

NOTA INFORMATIVA

notacefp/034/2012

07 de junio de 2012

Ejercicio del Gasto para la Comisión Federal de Electricidad, al primer trimestre de 2012.

El objetivo de esta nota es presentar un análisis del ejercicio del gasto al primer trimestre de 2012 observado por la Comisión Federal de Electricidad (CFE). Dicho análisis se centra en la comparación con el presupuesto calendarizado al periodo, según la información proporcionada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), en el documento *“Informes sobre la situación económica, las finanzas públicas y la deuda pública”*, para el primer trimestre de 2012.

Erogaciones realizadas por la Comisión Federal de Electricidad, en el primer trimestre de 2012.

Para el periodo de referencia, se programaron recursos por un monto de 75 mil 277 millones de pesos (mdp) para la CFE. De acuerdo al informe, el total ejercido por la entidad fueron 65 mil 592.0 mdp, lo que significa que erogó apenas el 87 por ciento de los recursos calendarizados, quedando 9 mil 685.0 mdp sin ejercer, conforme a lo programado.

Este monto no ejercido corresponde a los recursos que quedaron sin aplicación tanto del Gasto Programable como del No Programable. En el primer caso sólo se ejerció el 87.2 por ciento de los recursos asignados, mientras que del segundo la proporción llegó a 86.2 por ciento.

Cuadro 1.
Ejercicio del Gasto para la Comisión Federal de Electricidad, al primer trimestre de 2012.
(Millones de pesos)

	Programado (a)	Ejercido (b)	Variación absoluta (c)=(b)-(a)	Porcentaje de avance (d)=(b)/(a)
Gasto Total	75,277.0	65,592.0	-9,685.0	87.1
Gasto Programable	72,926.8	63,565.2	-9,361.6	87.2
Gasto No Programable	2,350.2	2,026.8	-323.4	86.2

Fuente: Elaborado por el Centro de Estudios de las Finanzas Públicas, con base en el los Informes sobre la situación económica, las finanzas públicas y la deuda pública, Primer Trimestre, SHCP, 2012.

No obstante, al considerarse de forma separada los recursos no aplicados, se advierte que el Gasto Programable no ejercido por 9 mil 361.6 mdp, representa 96.7 por ciento del monto total no erogado al trimestre. Según el Informe de la SHCP, la explicación de esto radica en que el pago de combustibles para la generación de electricidad requirió de menores recursos, respecto a los que se tenían programados para el periodo de referencia.¹

Gasto por Programas Presupuestarios.

La información disponible en el documento de la SHCP, sólo muestra el avance en el ejercicio del presupuesto en tres programas presupuestarios de la CFE. Pese a lo reducido del número de programas para los cuales se proporciona información, ésta resulta relevante para el análisis. Pues en estos tres programas presupuestarios, de los 34 existentes en Presupuesto de Egresos de la Federación 2012 (PEF 2012), se concentra más de la mitad del total ejercido al periodo para la entidad.

Cuadro 2.
Avance en el ejercicio del gasto por Programa Presupuestario al primer trimestre de 2012.
(Millones de pesos)

Programa presupuestario	Meta al periodo (a)	Pagado al periodo (b)	Variación absoluta (c)=(b)-(a)	Porcentaje de avance (d)=(b)/(a)
Total	72,926.8	63,565.2	-9,361.6	87.2
E561 Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica	27,106.2	24,255.0	-2,851.2	89.5
E567 Operar y mantener las líneas de transmisión y subestaciones detransformación que integran el Sistema Eléctrico mantener la Red Nacional de Nacional, así como operar y Fibra Óptica, y proporcionar servicios de telecomunicaciones	1,741.4	1,367.1	-374.3	78.5
E570 Operación y mantenimiento de los procesos de distribución y de comercialización de energía eléctrica	7,933.7	8,000.8	67.1	100.8
Subtotal	36,781.3	33,622.9	-3,158.4	91.4
Otros programas	36,145.5	29,942.3	-6,203.2	82.8

Fuente: Elaborado por el Centro de Estudios de las Finanzas Públicas, con base en el Anexo XIX Avance de indicadores de desempeño de los Informes sobre la situación económica, las finanzas públicas y la deuda pública, Primer Trimestre, SHCP, 2012.

Al analizar los recursos ejercidos por los tres programas en conjunto, respecto de los recursos calendarizados al periodo, se advierte que de los 36 mil 781.3 mdp, se ejerció un monto por 33 mil 622.9 mdp, que representa un avance del 91.4 por ciento del presupuesto programado, quedando recursos sin aplicar por 3 mil 158.4 mdp.

El monto no ejercido resulta principalmente de los recursos no aplicados en el programa E561 “Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica”, por 2 mil 851.2 mdp, a pesar del avance en el ejercicio de sus recursos en 89.5 por ciento. Cabe señalar que este programa presupuestario, es el que presenta mayor presupuesto asignado en el PEF 2012, con un monto anual aprobado por 77 mil 75.7 mdp.

¹ Informes sobre la situación económica, las finanzas públicas y la deuda pública, I Trimestre de 2012, SHCP, p. 66.

Este programa, a su vez está vinculado directamente con el programa presupuestario E563 denominado “Suministro de Energéticos a las Centrales Generadoras de Electricidad” a cargo de la Subdirección de Energéticos de la CFE², cuyo propósito es garantizar el abasto de combustibles que requieran las centrales generadoras de electricidad.³ Considerando que estos programas operan de manera coordinada, el menor gasto del programa E561 “Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica” reflejaría, hasta cierto punto, el menor gasto destinado para la adquisición de combustibles, que se argumenta en el Informe como explicación del menor ejercicio del gasto programable.

Sobre el resto de los programas de la CFE, los cuales dejaron pendiente de erogación un monto por 6 mil 203. 2 mdp, el informe no aporta elementos sobre el particular.

Presupuesto ejercido al primer trimestre, 2012-2011.

El gasto programable ejercido durante el primer trimestre de 2012 presenta una diferencia positiva de 13 mil 674.1 mdp, respecto a los recursos erogados en el mismo periodo de 2011, lo que supone un crecimiento a tasa real de 27.4 por ciento. Según el informe, los factores que influyeron en este incremento del gasto programable de la entidad fueron⁴:

1. Mayor gasto para la adquisición de combustibles para la generación de energía eléctrica.
2. Mayor gasto para el pago de servicios personales.

Conclusiones

La CFE presenta un ejercicio del gasto total por 65 mil 592.0 mdp al primer trimestre de 2012, el cual representa el 87.1 por ciento de los recursos calendarizados al periodo. El total no ejercido es resultado, principalmente, de los recursos de gasto programable no aplicados, que corresponden al 96.7 por ciento del presupuesto total programado para dicho periodo.

El Gasto Programable realizó efectivamente 87.2 por ciento de su presupuesto programado al periodo, quedando recursos sin ejercer debido al menor gasto destinado al pago de combustibles. En tanto que el Gasto No Programable se ejerció en 86.2 por ciento, como resultado de un menor costo financiero.

² Para el cual la SHCP no proporciona información sobre el ejercicio de su gasto.

³ Informe de evaluación de dicho programa, 2011. Disponible en:
<http://www.cfe.gob.mx/QuienesSomos/publicaciones/Paginas/Publicaciones.aspx>

⁴ Informes sobre la situación económica, las finanzas públicas y la deuda pública, I Trimestre de 2012, SHCP, p. 35.

En relación al gasto realizado por programas presupuestarios, el presupuesto ejercido en el programa *Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica*, resulta inferior al que se contempló para el periodo, ya que 2 mil 851.2 no fueron aplicados. Dichos recursos corresponden al 30.5 por ciento del gasto programable no ejercido por la entidad.

Respecto al ejercicio 2011, los recursos erogados en 2012 son mayores en 27.4 por ciento real, derivados del incremento en el gasto para la adquisición de combustibles y pago de servicios personales, conforme a lo establecido en el Informe de la SHCP.

Fuentes de información

Informes sobre la situación económica, las finanzas públicas y la deuda pública, al I Trimestre de 2012, Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Presupuesto de Egresos de la Federación 2012, Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Centro de Estudios de las Finanzas Públicas

Director General: Mtro. Díaz Garcilazo

Director de área: Lic. Ariel Ricárdez Galindo

Revisó: Mtro. Rosalío Rangel Granados

Elaboró: Lic. Annel Martínez Lozano